Gemeente Asten

Tussentijdse rapportage
Najaar 2024

Bezoekadres Koningsplein 3 | 5721 GJ Asten
Postadres Postbus 290 | 5720 AG Asten
T (0493) 671 212 | F (0493) 671 213
www.asten.nl | gemeente@asten.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
2. Beleidsafwijkingen 4
3. Financiën 7
4. Bijlagen 12
Bijlage 1 Financieel overzicht 13

1. Inleiding

Aanleiding
In de Financiële Verordening 2024 van de gemeente Asten is in artikel 6 vermeld dat de raad twee maal per jaar een tussentijdse rapportage ontvangt. Dit betreft een afwijkingenrapportage. Dat voorkomt onnodige herhaling van afspraken die met u zijn gemaakt.
Deze tussentijdse rapportage geeft u inzicht in de voortgang van de door u vastgestelde programmabegroting 2024. De raad moet immers kunnen toetsen of de daarin gemaakte afspraken worden opgevolgd.
Naast de beleidsafwijkingen gaat de tussentijdse rapportage in op de begrotingswijzigingen ten opzichte van de programmabegroting 2024 van januari tot en met augustus 2024.

Opbouw rapportage
De opbouw van de tussentijdse rapportage is als volgt:

Hoofdstuk 1. Inleiding: Dit hoofdstuk bevat de algemene uitgangspunten en de opbouw van de tussentijdse rapportage.

Hoofdstuk 2. Beleids- en andere afwijkingen januari tot en met augustus 2024: In de programmabegroting 2024 zijn per programma de ambities en activiteiten benoemd. Het coalitieakkoord 2022-2026 'Gedreven door passie en ambitie' is daarbij als uitgangspunt gekozen. Indien gedurende de vermelde periode wordt afgeweken van de gemaakte afspraken met betrekking tot deze activiteiten is dit hier vermeld en verantwoord. Daarnaast kunnen hier specifieke onderwerpen die speciale aandacht vragen worden toegelicht.

Hoofdstuk 3. Financiën: In dit hoofdstuk verkrijgt u inzicht in de begrotingsafwijkingen van januari tot en met augustus 2024 ten opzichte van de programmabegroting 2024 en wordt het effect daarvan op de financiële positie en de grondexploitatie van de gemeente Asten inzichtelijk gemaakt.

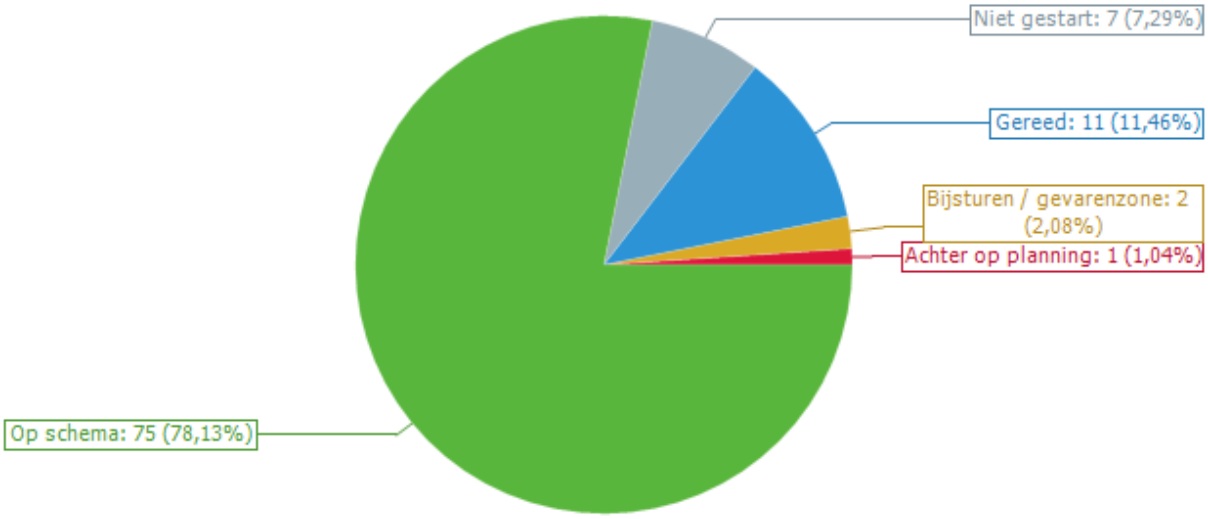
Hoofdstuk 4. Bijlagen: In dit hoofdstuk is een tabel opgenomen waarin de begrotingsafwijkingen per programma zijn gepresenteerd.

Leeswijzer
In de tabellen in deze rapportage betekent ‘+’ een voordeel en ‘-’ een nadeel, tenzij anders is vermeld.

2. Beleidsafwijkingen

Voortgang
De totale voortgang van de activiteiten uit de begroting 2024 tot en met augustus is in onderstaand overzicht weergegeven.

Voortgang Turap najaar 2024:



Uitleg kleuren:
Er wordt SMART gepland. Dat betekent dat concreet wordt aangegeven in welk kwartaal een activiteit gereed moet zijn.
Als dit niet concreet kan worden aangegeven, wordt niet een willekeurige planning gegeven. Dat geeft immers de schijn van realistische planning en dat is in strijd met het uitgangspunt van SMART plannen. In dat geval wordt gepland op kalenderjaar: zolang de activiteit nog in het kalenderjaar kán plaatsvinden wordt de kleur groen gebruikt. Oranje wordt het als de activiteit niet op tijd is gestart om waarschijnlijk nog op tijd te kunnen worden afgerond. Rood wordt het als de planningstermijn (kwartaal, week, dag of kalenderjaar) is overschreden. In deze donut is nu ook de optie 'niet gestart' meegenomen. Er staan namelijk ook activiteiten in de begroting waarvan uitvoering en realisatie pas ná 2024 plaatsvindt. In die gevallen kan dan voor 'niet gestart' als optie worden gekozen.

Afwijkingen per programma
In de tussentijdse rapportages zijn alleen afwijkingen op de begroting gerapporteerd om onnodige herhaling te voorkomen. Hetgeen volgens planning verloopt is dus *niet* opgenomen. Hierna zijn per programma uit de programmabegroting 2024 de afwijkingen van januari tot en met augustus benoemd en verantwoord. Het gaat dus om de categorieën 'gevarenzone' (oranje) en 'achter op planning' (rood) in bovenstaande donut.

1. Bestuur en Veiligheid

Geen afwijkingen.

2. Ruimtelijk Domein

Klimaat, energie en circulariteit			
Activiteit		**Verantwoording afwijking activiteit**	
Voorbereiding en uitvoering project Wolfsberg.		Vanwege het weer en vanwege onvoorziene kabels en leidingen heeft er wat stagnatie plaatsgevonden. Een gedeelte van het riool ligt er inmiddels in. Naar verwachting loopt het werk wat langer door dan eerder voorzien. Aangepaste prognose is dat het project 31-12-2024 gereed is.	
Planning B 2024	**Prognose gereed**	**Team**	Ruimte
31-12-2023	31-12-2024		

3. Sociaal Domein

Geen afwijkingen.

4. Financiën, Control en Economie

Sterke lokale economie en mobiliteit				
Activiteit			**Verantwoording afwijking activiteit**	
Om de wateroverlast in de Voorste Heusden aan te pakken moet het riool in een deel van de Voorste Heusden worden vervangen. Het betreft het deel vanaf d'n Tip tot de Patrijsweg. Er komt een afzonderlijk riool voor vuil en regenwater. Het regenwater wordt middels een nieuw te leggen regenwaterriool in de Patrijsweg afgevoerd naar het trapveldje. Dat wordt aangepast tot infiltratiebuffer. Om het riool te kunnen leggen moet de verharding er volledig uitgehaald worden. Er komt een verkeersveilige inrichting terug. Ook het deel tussen de Patrijsweg en de Pastoor Arnoldstaat wordt hierin meegenomen.			Vanwege de weersomstandigheden hebben we wat stagnatie gehad waardoor het werk 1 juni nog niet helemaal gereed is. Het hoofdriool is vervangen en het straatwerk in de Voorste Heusden is gereed. Men is nu met de laatste aanpassingen bezig in de Patrijsweg. Het plantwerk wordt dit najaar aangeplant. Aangepaste prognose is dat het project 31-12-2024 gereed is.	
Planning B 2024	**Prognose gereed**			
31-12-2023	31-12-2024		**Team**	Ruimte

Sterke lokale economie en mobiliteit				
Activiteit			**Verantwoording afwijking activiteit**	
Wij maken ons hard voor een structurele oplossing voor het verkeersknooppunt A67-N279, verbreding van de A67 en aanpassing van de N279 tussen Asten en Veghel. Dit doen wij door actief deel te nemen aan de regionale projectgroep en stuurgroep N279 en aan regionale mobiliteitsoverleggen binnen MRE verband. Binnen MRE verband leveren de 21 gemeenten een Streefbeeld Mobiliteit 2040 op.			In regionale overlegstructuren blijven wij pleiten voor een snelle realisatie van de verbreding van de A67 en de opwaardering van de N279. De realisatie hiervan ligt echter niet in onze handen en we zien dat beide zeer wenselijke aanpassingen helaas nog niet hoog op de regionale / landelijke agenda staan.	
Planning B 2024	**Prognose gereed**			
31-12-2026	31-12-2026		**Team**	Ruimte

3. Financiën

Het behandelen van de tussentijdse rapportage is een typisch controle moment. In de begroting wordt het werk gepland, de organisatie start met de uitvoering van de begroting en de raad controleert of de uitvoering conform afspraken verloopt.

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de financiële begrotingsafwijkingen en het effect daarvan op de financiële positie van de gemeente Asten. In hoofdstuk 4 is een bijlage opgenomen waarin de begrotingsafwijkingen per programma zijn gepresenteerd. Hierbij is direct inzichtelijk gemaakt op welke post de betreffende afwijking van invloed is. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende posten:

- Onvoorzien incidenteel en onvoorzien structureel;
- Reserve eenmalige bestedingen;
- Algemene reserve;
- Voorzieningen;
- Overige reserves.

De begrotingswijzigingen hebben uiteraard invloed op de financiële positie van de gemeente. De financiële positie wordt weergegeven door de post onvoorzien, de reserve eenmalige bestedingen en de algemene reserve. In onderstaande tabellen zijn de begrotingsafwijkingen verwerkt tot een totaaloverzicht.

Post onvoorzien
In de begroting 2024 is een post onvoorzien voor onvoorziene incidentele tegenvallers opgenomen.

Onvoorzien 2024 (x € 1)	
Omschrijving	**Incidenteel**
Geraamd in begroting 2024	85.739
Lokale inclusie agenda 2024-2026	-1.717
Gunning aanbesteding accountancy	5.000
Tussentijdse rapportage voorjaar 2024 (zie hoofdstuk 4)	616.280
1e Begrotingswijziging BSOB	20.871
1e Begrotingswijziging Peelgemeenten	-187.805
Restant na besluitvorming raad	**538.368**
Tussentijdse rapportage najaar 2024 (zie hoofdstuk 4)	-282.992
Stand na tussentijdse rapportage najaar 2024	**255.376**

De post onvoorzien geeft een tussenstand van het resultaat 2024 weer. De stand van onvoorzien bedraagt na de mutaties in de tussentijdse rapportage najaar 2024 € 255.376 voordelig. Deze post zou kunnen worden afgeraamd ten gunste van de reserve, echter wordt deze intact gelaten om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Dit wordt toegelicht in de paragraaf Risico's en onzekerheden.
De mutaties in de tussentijdse rapportage najaar 2024 zijn € 282.992 nadelig. In de tussentijdse rapportage zijn alleen incidentele mutaties voor 2024 verwerkt, structurele mutaties zijn meegenomen in de begroting 2025. De verslagperiode loopt van januari tot en met augustus 2024.

Risico's en onzekerheden
In deze paragraaf is een aantal bekende ontwikkelingen benoemd die, naast onvoorziene ontwikkelingen, consequenties kunnen hebben voor het resultaat 2024.

Zorgkosten Asten 2024 (x € 1)	Begroting	Prognose 2024	Verschil
Wmo	3.660.202	4.008.036	-347.834
Beschermd wonen	0	-881.936	881.936
Jeugd	4.714.316	5.062.938	-348.622
BMS	469.843	559.843	-90.000
Totaal	**8.844.361**	**8.748.881**	**95.480**

De prognose is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met het tweede kwartaal 2024 en vervolgens geëxtrapoleerd naar eind 2024.

De gemeente Asten heeft in verhouding tot het inwoneraantal en de andere Peelgemeenten hoge zorgkosten. In aanvulling op de forse inzet van de afgelopen jaren op het krijgen van grip en inzicht op de kosten is een nieuw traject op basis van data-analyse gestart. Hieruit zal ook naar voren komen welke kosten beïnvloedbaar zijn en welke niet of nauwelijks beïnvloedbaar zijn.

Wmo
De grootste absolute afwijkingen zitten met name in huishoudelijke ondersteuning (HO) en begeleiding zorg in natura (ZIN). Kijkende naar het eerste half jaar 2024, zien we binnen Wmo breed een lichte afname van unieke cliënten, maar dit verschilt behoorlijk per voorziening en wil niet per definitie iets zeggen over de afname van kosten.

Beschermd wonen
Onlangs is de eindafrekening 2023 BW-MO-VO (beschermd wonen - maatschappelijke opvang - vrouwenopvang) gecommuniceerd vanuit de GR Peelgemeenten. Voor de 5 peelgemeenten betreft dit in totaal een te ontvangen bedrag van ruim 6 miljoen. Zodra de raad van gemeente Helmond de jaarrekening heeft vastgesteld is het bedrag definitief. Het bedrag zal naar alle waarschijnlijkheid niet wijzigen. Er is de nodige discussie vooraf gegaan omtrent het overschot. Daar er nog steeds onduidelijkheid is over de terugbetaling en hoogte van het bedrag beschermd wonen, is dit bedrag niet opgenomen in de begroting.

Jeugd
In de afgelopen jaren is een stijging in zorgkosten merkbaar. In 2024 is een lager bedrag begroot dan geprognosticeerd. Binnen gemeente Asten is er in het eerste kwartaal 2024 een lichte toename van cliënten. In 2024 lopen diverse zorgindicaties af, maar het is op dit moment nog onzeker of deze verlengd gaan worden of niet. Wanneer gekeken wordt naar de prognose 2024 in vergelijking tot de begroting 2024, dan wordt er in totaal een stijging van kosten verwacht van een kleine € 150.000. Kijkende naar de trend van unieke cliënten is een lichte stijging te zien over diverse voorzieningen waaronder landelijk ingekochte zorg wat relatief duur is.

Bijzondere bijstand, minimabeleid en schulddienstverlening (BMS)
De kosten voor bijzondere bijstand worden hoger doordat steeds meer mensen een beroep doen op de regeling. Voor 2024 zijn de geprognosticeerde kosten hoger dan de begrote kosten. Dit ziet met name op bijzondere bijstand.

<u>Leerlingenvervoer</u>
In 2023 zagen we een forse overschrijding van de begroting inzake leerlingenvervoer (begroot € 343.000 werkelijk € 521.000). Dit als gevolg van meer leerlingen die van deze voorziening gebruik maken, meer ritten door afwijkende schooltijden, verhoging van tarieven en personele problemen bij de vervoerder waardoor ouders ingezet werden en zij een kilometervergoeding kregen.

In 2024 is € 395.000 begroot. In het eerste kwartaal was lastig om hier nog iets van te vinden gezien de beperkte cijfers die tot onze beschikking stonden. Wanneer nu naar de werkelijkheid tot en met juli 2024 wordt gekeken wordt dezelfde kostentrend gevolgd als 2023. Om deze reden is besloten om een begrotingswijziging van € 125.000 mee te nemen waardoor het totale budget van 2024 op € 520.000 uitkomt.

Algemene uitkering
De besluitvorming van het Rijk en de gevolgen daarvan voor de algemene uitkering worden geraamd op basis van circulaires. Deze circulaires verschijnen aan het einde van de maanden mei, september en december. De meicirculaire is in deze turap verwerkt en laat een voordeel zien € 301.126 als gevolg van compensatie van al gemaakte kosten Omgevingswet en afrekening BTW compensatiefonds.
De uitkomsten van de komende september- en decembercirculaire kunnen in het lopende begrotingsjaar niet vertaald worden in de begroting vanwege het korte tijdsbestek tussen de ontvangst van deze circulaires en de aanlevertijden van de najaarsturap voor de laatste raadsvergadering. Gevolg is dat de uitkomsten van deze circulaires als voor- of nadeel in de jaarrekening komen. De effecten zijn echter van tevoren niet te voorspellen en kunnen niet meegenomen worden in de turap. Op basis van de jaarrekeningen 2019-2023 fluctueert het voordeel tussen de € 20.000 en € 1.000.000.

Personeelskosten
De raming van de personeelskosten is gebaseerd op de Cao gemeenten (looptijd tot 31-3-2025). Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om vast personeel te werven. Hierdoor is het noodzakelijk om tijdelijk personeel in te huren. De kosten van deze inhuur zijn de afgelopen jaren flink toegenomen, waardoor het beschikbaar gestelde bedrag voor vast en tijdelijke personeel bij de begroting 2024 niet toereikend is. Daarom is bij vaststelling van de jaarrekening 2023 het budget voor tijdelijk personeel verhoogd met € 600.000 in 2024. Tussentijds wordt gemonitord of de budgetten voldoende zijn en of bijsturing noodzakelijk is, vooralsnog is er geen extra budget nodig.

Toeristenbelasting
In december 2023 zijn de Omgevingsvergunning en vergunning Alcoholwet voor Oostappen Vakantiepark Prinsenmeer ingetrokken. Daarnaast is de aangevraagde exploitatievergunning vakantieparken geweigerd. Er mag sindsdien niet meer gerecreëerd worden op het vakantiepark. Hierdoor wordt minder toeristenbelasting ontvangen. Voorlopig gaan we uit van een verlaging van de opbrengst met € 250.000.

Reserve eenmalige bestedingen
Het doel van deze reserve is om eenmalige uitgaven af te dekken.

Prognose stand reserve eenmalige bestedingen (x € 1)	
Stand 1 januari 2024 (cf Jaarrekening 2023)	**11.335.200**
Claims tlv reserve eenmalige bestedingen voorgaande jaren	**-6.285.156**
Mutaties 2024 cf begroting 2024	-3.358.953
Opstellen beeldkwaliteitsplan centrum Asten	-45.000
Mutaties tussentijdse rapportage voorjaar 2024	-25.000
Restant na besluitvorming raad	**1.621.091**
Mutaties tussentijdse rapportage najaar 2024	0
Stand na tussentijdse rapportage najaar 2024	**1.621.091**

Algemene reserve
De hoogte van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve wordt berekend aan de hand van de provinciale norm (gewenst weerstandsvermogen). Het resterende deel van de algemene reserve wordt meegenomen bij de berekening van de

weerstandscapaciteit. De algemene reserve van het grondbedrijf is gevormd om toekomstige risico's binnen het grondbedrijf af te dekken.

Algemene reserve (x € 1)			
	Vrij aanwendbaar	**Weerstands-capaciteit**	**Grondbedrijf**
Stand per 1 januari 2024	**2.086.991**	**9.933.459**	**3.216.525**
Voordelig saldo conform begroting 2024			205.013
Resultaat jaarrekening 2023	130.861		
Restant na besluitvorming raad	**2.217.852**	**9.933.459**	**3.421.538**
Vennootschapsbelasting 2024			p.m.
Stand na tussentijdse rapportage	**2.217.852**	**9.933.459**	**3.421.538**

Bijstelling begrotingen grondexploitaties
De calculaties van de projecten zijn geactualiseerd bij de jaarrekening 2023. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 is ook besloten om de bijgestelde calculaties in de begroting 2024 te verwerken als begrotingswijziging. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening 2023, paragraaf Grondbeleid.

Resultaten grondbedrijf 2023 en prognose
Voor winstneming van de grondexploitatie geldt de 'percentage of completion methode' (POC-methode). Deze methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten verkeert. Voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Wanneer bijvoorbeeld 62% van de grondexploitatie is gerealiseerd, moet 62% van het geraamde resultaat als tussentijdse winst worden genomen.

De verwachte resultaten 2024 tot en met 2027 zijn een inschatting en zijn als volgt:

Bijgestelde prognose (x € 1)				
Project (+ = positief resultaat - = negatief resultaat)	**Begroot 2024**	**Meerjarenraming**		
		2023	**2024**	**2025**
<u>Bouwgrond in exploitatie</u>				
Loverbosch (fase 1)	11.002	99.020		
Loverbosch (fase 2)	18.478	9.239	9.239	9.239
Loverbosch (fase 3) resultaat in 2029				
Biesvelden fase 1 resultaat in 2031				
Herontwikkeling Lambertusschool			256.955	
Heusden Oost (fase 1)	27.420	41.130		
Heusden Oost (fase 2)	34.837			
Heusden Oost (fase 3)	160.691	160.691	241.036	241.036
Florapark	12.585			
<u>Niet in exploitatie genomen gronden</u>				
Strategische grondaankopen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Ontwikkelingskrediet (Lover Ommel)	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
Totaal project resultaat	**205.013**	**250.080**	**447.230**	**190.275**
Resultaat t.l.v. of t.g.v. algemene reserve grondbedrijf				

In de verwachte resultaten van het grondbedrijf is geen rekening gehouden met de te betalen VPB, daarom worden deze resultaten in eerste instantie toegevoegd of onttrokken uit de algemene reserve grondbedrijf. Afhankelijk van de werkelijk gerealiseerde resultaten en de te betalen VPB zal deze reserve afgeroomd worden ten gunste van de reserve eenmalige bestedingen.

Toelichting per grondexploitatie
Hieronder wordt per grondexploitatie aangeven wat het totale resultaat is en wat nog als resultaat gerealiseerd moet worden.

Loverbosch fase 1
Het resultaat is € 1.338.887 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 1.229.865 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 110.022 wat nog gerealiseerd moet worden.

Loverbosch fase 2
Het resultaat is € 159.361 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 113.166 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 40.196 wat nog gerealiseerd moet worden.

Loverbosch fase 3
Het resultaat is € 538.311 negatief. In dit negatieve resultaat zijn ook rentekosten van € 118.311 opgenomen die waarschijnlijk niet zullen komen. Daarom is voor dit verlies bij de jaarrekening 2023 een voorziening verlieslatende complex van € 420.000 gevormd.

Biesvelden fase 1
Het resultaat is € 509.605 negatief. In dit negatieve resultaat zijn ook rentekosten van € 802.278 opgenomen die waarschijnlijk niet zullen komen. Daarom is voor deze grondexploitatie geen voorziening verlieslatende complex gevormd.

Herontwikkeling Lambertusschool
Het resultaat is € 256.955 positief. Dit resultaat wordt ingezet om de boekwaarde van de "oude" scholen die zijn opgenomen in het Strategisch Huisvestingsplan Primair Onderwijs (SHP) af te dekken.

Heusden Oost fase 1
Het resultaat is € 551.910 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 483.360 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 68.550 wat nog gerealiseerd moet worden.

Heusden Oost fase 2
Het resultaat is € 1.086.743 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 1.051.906 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 34.837 wat nog gerealiseerd moet worden.

Heusden Oost fase 3
Het resultaat is € 1.217.771 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 414.317 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 803.454 wat nog gerealiseerd moet worden.

Florapark
Het resultaat is € 3.059.676 positief. Van dit resultaat is tot en met 2023 € 3.047.091 gerealiseerd. Resteert nog een resultaat van € 12.585 wat nog gerealiseerd moet worden.

4. Bijlagen

Bijlage 1 Financieel overzicht

Overzicht begrotingsafwijkingen januari tot en met augustus 2024 (x € 1) ***(Leeswijzer: + = voordeel; - = nadeel)***	**Datum B&W besluit**	**Onvoorzien incidenteel**	**Reserve eenmalige bestedingen**	**Algemene reserve (incl. grondbedrijf)**	**Voorzieningen**	**Overige reserves**	**Toelichting**
Naam programma in programmabegroting 2024		*stand voor tussentijdse rapportage*	*prognose stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	*stand voor tussentijdse rapportage*	
Omschrijving mutatie		**€ 538.368**	**€ 1.621.091**	**€ 15.572.849**	**€ 14.562.054**	**€ 15.542.640**	
1. Bestuur en Veiligheid							
Aanschaf zoutstrooier Udas (€ 49.000) en eenmalige kosten van aanpassen bestaande strooiers op voertuigen (€ 10.000).	n.v.t.	-10.000					De afschrijvingslasten zijn verwerkt in de begroting 2025.
Aanschaf koffieautomaten (€ 31.500).	n.v.t.						De afschrijvingslasten zijn verwerkt in de begroting 2025.
Een aantal ambtenaren maakt gebruik van de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) conform de CAO. Voor de financiële verplichtingen die hieruit voortvloeien tot aan de AOW datum moet een voorziening worden gevormd.	n.v.t.	-141.313			141.313		
Eenmalige kosten van aanschaf dashboard financiën voor gemeenteraad.	n.v.t.	-4.000					De structurele lasten zijn verwerkt in de begroting 2025.
Subtotaal programma 1. Bestuur en Veiligheid		**-€ 155.313**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 141.313**	**€ 0**	
2. Ruimtelijk Domein							
De kredieten voor herinrichting Wolfsberg worden met € 65.000 opgehoogd. Er is meerdere malen op kabels en leidingen gestuit die afwijkend van de registratie in Klic (Kabels en Leidingen Informatie Centrum) liggen, waardoor het werk vertraging heeft opgelopen. Daarnaast is de uitvoeringswijze aangepast door de hoge grondwaterstand als gevolg van de vele neerslag in combinatie met enkele storende lagen. De extra kosten kunnen niet binnen het projectbudget worden opgevangen.	n.v.t.				-30.000		€ 30.000 komt ten laste van de onderhoudsvoorziening riolering. De afschrijvingslasten van de overige € 35.000 zijn verwerkt in de begroting 2025.
Verhoging van het budget voor reparaties riolering door achterstallig onderhoud.	n.v.t.	-30.000					
Extra krediet beschikbaar stellen voor renovatie van de pompen en het leidingwerk van het rioolgemaal aan de Van Kuppenveldweg en reparatie van de (uitgevallen) besturing van het gemaal.	n.v.t.				12.000		Ten laste van de onderhoudsvoorziening riolering.
Verhoging budget voor opstellen nieuw onderhoudsbestek openbare verlichting.	n.v.t.	-8.000					
Subtotaal programma 2. Ruimtelijk Domein		**-€ 38.000**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 18.000**	**€ 0**	
3. Sociaal Domein							
Door de GGD worden in 2024 meer inspecties kinderopvanglocaties uitgevoerd doordat de GGD achterstand inloopt.	n.v.t.	-9.000					
Gemeente Helmond is centrumgemeente in het kader van Beschermd wonen / maatschappelijke opvang / vrouwenopvang en ontvangt daarvoor de middelen. Jaarlijks vindt afrekening plaats met de gemeenten. In 2023 is sprake van een fors overschot op de middelen. Dat wordt doorbetaald aan de regiogemeenten.	n.v.t.	881.936					Door onduidelijkheid over de hoogte van de kosten en een eventueel overschot omtrent beschermd wonen was dit bedrag niet opgenomen in de begroting.
Verhoging van de zorgkosten WMO voor 2024.	n.v.t.	-347.834					Op basis van de kwartaalrapportage Q2 2024 van Peelgemeenten.
Verhoging van de zorgkosten Jeugd voor 2024.	n.v.t.	-348.622					Op basis van de kwartaalrapportage Q2 2024 van Peelgemeenten.
Verhoging van de zorgkosten bijzondere bijstand, minimabeleid en schulddienstverlening (BMS) voor 2024.	n.v.t.	-90.000					Op basis van de kwartaalrapportage Q2 2024 van Peelgemeenten.
Verhoging van het budget voor leerlingvervoer op basis van dezelfde kostentrend als 2023.	n.v.t.	-125.000					
Subtotaal programma 3. Sociaal Domein		**-€ 38.519**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	
4. Economie en financiën							
De algemene uitkering in de meicirculaire 2024 laat een voordeel zien. Dit voordeel bestaat voornamelijk uit compensatie van invoeringskosten Omgevingswet en de afrekening BTW-compensatiefonds 2023.	n.v.t.	301.126					
Verhoging van de juridische kosten in verband met meer ondersteuning bij procedures.	n.v.t.	-75.000					
De beoogde reductie van formatie bij Belastingsamenwerking Oost-Brabant (BSOB) zoals opgenomen in het Masterplan automatisering van BSOB is door ontwikkelingen in 2024 (nog) niet gerealiseerd. Een beoogd voordeel voor Asten vervalt daarmee in 2024. De ambitie blijft bestaan.	n.v.t.	-26.274					
Door sluiting van vakantiepark Prinsenmeer zijn de verwachte opbrengsten toeristenbelasting lager dan begroot.	n.v.t.	-250.000					
Subtotaal programma 4. Economie en financiën		**-€ 50.148**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	
Overige mutaties minder dan € 5.000							
Totaal van overige mutaties in programma 1 t/m 4.		-1.012					
Totaal mutaties programma 1 t/m 4 (incl. overige mutaties < € 5.000)		**-€ 282.992**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 123.313**	**€ 0**	
Standen na verwerking Tussentijdse rapportage najaar 2024		**€ 255.376**	**€ 1.621.091**	**€ 15.572.849**	**€ 14.685.367**	**€ 15.542.640**	